

# ECF 2025 Lucro Presumido – Arbitrado -Imunes e Isentas Office Contábil



### O que é a ECF?

- A Escrituração Contábil Fiscal trata-se de uma escrituração digital das informações contábeis e fiscais para apuração do IRPJ e CSLL as pessoas jurídicas, com entrega anual.
- Cada PJ, de acordo com o regime de tributação do lucro, deve apresentar os registros que compõe o arquivo digital conforme a obrigatoriedade que o leiaute prevê para cada regime tributário.

## O que é a ECF?

- A ECF substituiu a entrega do Fcont Controle Fiscal Contábil de Transição e da DIPJ Declaração de Informações Econômico-Fiscais da Pessoa Jurídica.
- Assim, a última entrega do Fcont foi 2015, referente ao ano-calendário 2014, e a DIPJ está extinta desde o ano-calendário de 2014.
- A ECF apresenta as fichas de Informações Econômicas e de Informações Gerais da DIPJ nos Blocos X e Y.



# Configurações no Cadastro da empresa



#### 1 - Cadastro de Empresas

Com a empresa devidamente cadastrada, certificamos que todos os seus dados cadastrais estão atualizados e que a mesma se encontra com status "**Ativo**". Acesse "**Arquivos** > **Empresas > Aba Básico**".

|                  | <u>F</u> olha de | Pagto.         | Contábi   | <u>E</u> scrita   | Fiscal    | <u>A</u> dm. I | Escritório ( | Contábil/li | mpos       | stos     | Li <u>v</u> ro Ca | aixa    | Pesgu  | uisa <u>C</u> | <u>)</u> bservações |
|------------------|------------------|----------------|-----------|-------------------|-----------|----------------|--------------|-------------|------------|----------|-------------------|---------|--------|---------------|---------------------|
| Código:          | 0555             | Nome:          | EMPRE     | SA MODEL          | O ECD E   | ECF            |              |             |            |          |                   |         | 1      | Mês/Ano       | 10/2023             |
| Razão Soc        | ial Comp         | leta (par      | a impress | são dos livro     | os e e-Sc | cial)          |              |             |            |          |                   |         |        | Última        | Alteração           |
| EMPRES/          | MODEL            | .0             |           |                   |           |                |              |             |            |          |                   |         |        | 26/0          | 6/2025              |
| Nome<br>Fantasia | EMPRE            | SA MO          | DELO ECI  | D E ECF           |           |                |              |             |            |          |                   |         |        |               |                     |
| Site             | ww.io            | B.COM.         | BR        |                   |           |                |              |             |            |          |                   |         |        | *             | IOB                 |
| Tipo Logr.       | RUA              | ~              | 🖡 Log     | rad. R TES        | TE        |                |              |             | N°         | 00       | Compl             | *****   | *      |               |                     |
| Bairro           | TESTE            | TESTE Distrito |           |                   |           |                |              |             | cluir Logo |          |                   |         |        |               |                     |
| Sub-dist.        |                  |                |           |                   |           | Σ Ma           | rca d'áqua   |             |            |          |                   |         |        |               |                     |
| Estado           | MG 🗸             | C.E.P.         | 32113-00  | 00                | Fone      | (1)1           | 999-9999     | Fax         | . (        | ) -      |                   | Ce      | lular  | 0 -           |                     |
| CNPJ             |                  | /000           | 1-76      | Importar          | LE.       | 1234           | 6            |             |            | <u> </u> | Data d            | le Aber | tura   | 03/02/2       | 2022                |
| insc Mun         | 1234             |                |           | 1 <u>m</u> portar | CPE       |                | -            | Data d      | 10 O       | ncerrs   | mento             | de 🗸    | 11     |               | Ative               |
| Insc. na         | 4324             |                | lat lurid | 220 5             |           | • •            | - Adi        | pionoio     |            |          | duplico           | de c    | Dode   |               |                     |
| Suframa          | 1234             | '              |           | 230-5             |           | norma          | çues Aul     | uunais      |            | IFJ S (  | upricad           | 105     | Dauc   | s e-su        | Cidi/REINF          |
| C.N.A.E.F.       | - 1.1 72         | 21-4/00        |           | esenvolvir        | nento e   | ediçä          | o de soft    | ware pr     | onto       | o para   | uso.              |         |        |               |                     |
| C.N.A.E.         | - 2.2            | -1             |           |                   |           |                |              |             |            |          |                   |         |        |               |                     |
|                  |                  |                |           |                   |           |                |              |             |            |          |                   |         |        |               |                     |
| Módu             | los do           | юво            | Office    |                   |           |                |              |             |            |          |                   |         |        |               |                     |
|                  | do Poor          | amento         | Co        | ntabilidad        | e 🖂 E     | scrita         | Fiscal (     | Livro       | Cai        | xa 🕻     | Adm.              | Escrit  | ório ( | Contábi       | l/Impostos          |
| Folha            | ueraya           |                |           |                   |           |                |              |             |            |          |                   |         |        |               |                     |

Acesse "Arquivos > Empresas > aba Plano de Contas" e verifique, nas seções "Outros Planos" e "Planos Referenciais", se as opções foram devidamente marcadas conforme o enquadramento da empresa.

| aicu  | Louna    | ac ragio.   |               | Escrita l'Iscal | Adult Eschie |    | contabientipostos | Cigro Calka                  | Pes     | <u>aguaa</u>    | Observ    | açu          |
|-------|----------|-------------|---------------|-----------------|--------------|----|-------------------|------------------------------|---------|-----------------|-----------|--------------|
| ódigo | 05       | 55 Nom      | e: EMPRESA    | MODELO ECI      | DE ECF       |    |                   |                              |         | Mês/A           | Ano: 10/2 | 2023         |
| - Pla | nos de ( | Contas 2    | - Configuraçô | es Diversas     |              |    |                   |                              |         |                 |           |              |
|       |          |             | Plano Cont    | ábil            |              |    | Plan              | o de Centro                  | de      | Custos          |           | _            |
|       | Ano      | Tipo E/G    | Código Plai   | no Pesq.        | Genérico     |    | Ano               | Tipo E/G                     | Códig   | go Plano        | Pesq.     |              |
| Þ     | 2025     | E           | 5G0002        |                 |              |    |                   | T                            |         |                 |           |              |
| _     | 2024     | E           | 5G0002        |                 |              |    |                   |                              |         |                 |           |              |
|       | 2023     | E           | 000001        |                 |              |    |                   |                              |         |                 |           |              |
| -     |          |             |               |                 |              |    |                   |                              |         |                 |           |              |
| -     |          |             |               |                 |              |    |                   |                              |         |                 |           |              |
| _     |          |             |               |                 |              |    |                   |                              |         |                 |           | _            |
|       | 4        | 0           | ×             |                 | ×            |    | - I-              | >                            |         |                 |           | 5            |
|       | Novo     | Alterar     | Excluir       | Gravar          | Cancelar     |    | Novo Alter        | ra <u>r</u> Excl <u>u</u> ir |         | Gra <u>v</u> ar | Canc      | <u>e</u> lar |
| _     |          | (           | Outros Pla    | 105             |              |    |                   | LALU                         | R       |                 |           | _            |
|       |          |             |               |                 |              |    | т                 | po de Apuraçã                | o: Tr   | imestral        |           | $\sim$       |
|       | Ou       | tros Planos | PJ em Geral   |                 | $\sim$       |    | Mês/Ano de Inío   | cio de Apuraçã               | o: 01   | 1/2024          |           |              |
| 2     | Planos R | eferenciais | PJ em Geral   |                 |              | In | tegração Lançam   | entos Contábe                | is: Si  | m               |           | $\sim$       |
| ~     |          | ſ           | Atividade     | Rural           |              |    | Integração d      | o Lucro Contát               | oil: Si | m               |           | ~            |
|       |          |             |               |                 |              | Ĺ  | - /               |                              |         |                 |           |              |
|       |          |             |               |                 |              |    |                   |                              |         |                 |           |              |

#### 2 – Plano Referencial

É de extrema importância que a empresa possua o plano referencial devidamente vinculado às contas analíticas que apresentam saldos e movimentações. Para realizar a vinculação, acesse: "**Arquivos > Plano Contábil > 1. Contas Contábeis".** 

| Office Contábil           |                         |                                 |                                  |                            |               |
|---------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------|
| Cadastro de Pl            | ano de Contas           |                                 |                                  |                            |               |
|                           | **                      | ** PLANO DE CONTAS              | ESPECÍFICO 5G000                 | 2 ****                     |               |
| <u>1</u> Contas Contábeis | 2 Saldos 3 Pesquisa 4   | Configuração <u>5</u> Rateio de | Custos <u>6</u> Bacen <u>7</u> I | Idiomas                    |               |
| Conta                     | 1.1.1.01.0001           |                                 | Grau 5                           | Código Reduzid             | 000000001     |
| Descrição                 | CAIXA                   |                                 |                                  | Grupo da Cont              | Ativo 🗸       |
| Plano Ref. ECF/ECD        | 1.01.01.01              | Caixa Matriz                    |                                  | Data                       | 02/01/2025    |
| Notas Explicativas        | 1                       |                                 |                                  | Natureza                   | B Devedora    |
|                           |                         |                                 |                                  | CNPJ/CPF Cliente/Fornecedo | r             |
|                           |                         |                                 |                                  |                            |               |
| Conta de Aglutin          | acão (ECD) Conta de     | Lancamento Global (ECD)         |                                  |                            |               |
| Centro de Custo           | Conta LA                | LUR                             |                                  |                            |               |
| Conta                     | s Superiores            | )(                              | De                               | escrição                   |               |
| 1.0.0.00.0000             |                         | ATIVO                           |                                  |                            |               |
| 1.1.1.00.0000             |                         | DISPONÍVEL                      |                                  |                            |               |
| 1.1.1.01.0000             |                         | BENS NUMERÁRIOS                 |                                  |                            |               |
|                           |                         |                                 |                                  |                            |               |
|                           |                         |                                 |                                  |                            |               |
| I← ←<br>Primeiro Anterior | → → I<br>Próximo Ultimo |                                 | Novo                             | Alterar Excluir Gravar     | Cancelar Sair |

"Para facilitar a conferência dos referenciamentos, acesse "Relatórios > Listagem > Plano de Contas > Referencial > Completo com vínculo".

| * IOB   | PER SONALIZAÇÃO VAZIA             |  |             |  |  |  |  |
|---|-----------------------------------|--|-------------|--|--|--|--|
| PLANO DE CONTAS - Plano 5G0002 - COMPLETO COM VÍNCULO |                                   |  |             |  |  |  |  |
| 0555 - EMPRE SA MODELO DATA: 03/07/2                  |                                   |  |             |  |  |  |  |
|   | (0001.76                          | PERÍO  | DO: 01/2025 |  |  |  |  |
| CNPJ.   | 10001-70                          |  | 00. 01/2023 |  |  |  |  |
| CONTA   | DESCRIÇÃO                         | CONTA REFERENCIAL VINCULADA DE SCRIÇA            | 40          |  |  |  |  |
| 1.0.0.00.00   | 000 - ATIVO                       |  |             |  |  |  |  |
| 1.1.0.00.   | 0000 - ATIVO CIRCULANTE           |  |             |  |  |  |  |
| 1.1.1.0   | 0.0000 - DISPO NÍVEL              |  |             |  |  |  |  |
| 1.1.1   | .01.0000 - BENS NUMERÁRIO S       |  |             |  |  |  |  |
| 1.1   | .1.01.0001 - CAIXA                | 1.01.01.01.01 - Caixa Matriz                     |             |  |  |  |  |
| 1.1.1   | .02.0000 - DEPOSITOS BANCÁRIOS    |  |             |  |  |  |  |
| 1.1   | .1.02.0001 - BANCO DEMONSTRAÇÃO   | 1.01.01.02.01 - Bancos Conta Movimento - No País |             |  |  |  |  |
| 1.1   | .1.02.0002 - BANCO DEMONSTRAÇÃO   | 1.01.01.02.01 - Bancos Conta Movimento - No País |             |  |  |  |  |
| 1.1   | .1.02.0003 - BANCO DEMONSTRAÇÃO   | 1.01.01.02.01 - Bancos Conta Movimento - No País |             |  |  |  |  |
| 1.1.1   | .03.0000 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS |  |             |  |  |  |  |
| 1.1   | .1.03.0001 - BANCO DEMONSTRAÇÃO   | 1.01.01.02.01 - Bancos Conta Movimento - No País |             |  |  |  |  |
| 1.1   | .1.03.0002 - BANCO DEMONSTRAÇÃO   | 1.01.01.02.01 - Bancos Conta Movimento - No País |             |  |  |  |  |
| 1.1   | .1.03.0003 - BANCO DEMONSTRAÇÃO   | 1.01.01.02.01 - Bancos Conta Movimento - No País |             |  |  |  |  |
| 1120  |                                   |  | _           |  |  |  |  |

### 3 – Cadastro de Contador e Responsável

Cadastro do Contador: O preenchimento é obrigatório para a entrega da obrigação. Acesse: "Arquivos > Dados do Contador".

| Office Contál  | bil                                     |  |  |  |  |  |
|----------------|---|--|--|--|--|--|
| Cadastro       | do Contador 📀 CO                        |  |  |  |  |  |
| -Dados do Esci | ritório —                               |  |  |  |  |  |
| Nome:          |   |  |  |  |  |  |
| CNPJ:          | · · / - CRC:                            |  |  |  |  |  |
|                | Imprim <u>e</u> Dados do Escritório ?   |  |  |  |  |  |
| -Dados do Con  | tador                                   |  |  |  |  |  |
| Nome:          | CONTADOR IOB                            |  |  |  |  |  |
| Função:        | CONTADOR                                |  |  |  |  |  |
| CPF:           | 111.111.111-11 Telefone: (011)1111-1111 |  |  |  |  |  |
| Email:         | contador@teste.com.br                   |  |  |  |  |  |
| CRC:           | 15P23456/04 UF: SP 🗸 ANO: 2020          |  |  |  |  |  |
| Validade:      | 31/12/2100                              |  |  |  |  |  |
|                | Técnico em Contabilidade ?              |  |  |  |  |  |
| Primeiro Ant   | erior Próximo Ultimo                    |  |  |  |  |  |

Cadastro dos Sócios: O preenchimento é obrigatório para a entrega da obrigação. Acesse: "Arquivos > Dados dos Sócios".

#### Cadastro de Sócios Dados Cadastrais Dados Complementares Pesguisa Código CPF/CNPJ 00000001 Nome/Nome Empresarial RG 50CI0 A Endereço Número Complemento AP 3154 **RUA A** 123 Cidade Bairro CENTRO SAO PAULO UF CEP País SÃO PAULO 0609-305 BRASIL Telefone Email (011)9999-9999 TESTE@TESTE.COM.BR Funcão Sociedade Início 01/01/2024 Fim / / ADMINISTRADOR 🗹 Representante da Pessoa Jurídica



## Módulo SPED ECF



### 1 – Cadastro: Abertura do Arquivo e Tributação

Abertura do Arquivo: É fundamental atenção ao preenchimento desta tela, pois as informações inseridas são essenciais para a correta geração da ECF. Acesse "Cadastro > Abertura do Arquivo".

| Office Contábil  |               |    |
|--|---------------|----|
| Abertura do Arquivo  |               | со |
| Dados do Arquivo Sócio Ostensivo   |               |    |
|  |               |    |
| Periodo de: 01/01/2025 até 31/12/2025  | Leiaute: 0011 | ~  |
| Indicador do Inicio do Período Regular(Inicio no primeiro dia do ano)                          | $\sim$        |    |
| Indicador de Situação Especial/Evento Normal (Sem ocorrência de situação especial ou evento) 🖂 |               |    |
| Data da Situação Especial/Evento / /   |               |    |
| Patrimônio Remanescente em Caso de Cisão (%) 0,00  |               |    |
| Escrituração Retificadora  |               |    |
| ECF original com mudança de forma de tributação Nº do Redibo da ECF Original                   |               |    |
| Sociedade Conta Participação   |               |    |
| Indicador do Tipo da ECF de empresa não praticante de SCP como sócio ostensivo                 |               |    |
| CNPJ/Código da SCP · · / ·   |               |    |
|  | €<br>Sair     |    |

**Tributação:** Aqui são definidos o regime tributário, a qualificação da PJ, o critério de reconhecimento de receitas e o tipo de escrituração, fundamentais para a geração e entrega da obrigação. Acesse: **Cadastro > Tributação**".

| Office Contábil  |                        |                         |                                 |                 |
|--|------------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Tributações  |                        |                         |                                 | со              |
| Tributação   |                        |                         |                                 |                 |
| Forma de Tributação do Lucro Lucro Presun  | nido                   | ~                       |                                 |                 |
| Qualificação da Pessoa Juridica PJ em Geral  |                        |                         |                                 | ~               |
| • Ativid   | ade Geral<br>ade Rural | Reconhecimento d        | e Receitas Regime de            | e Competência 🗸 |
| Periodo de Apuração do IRPJ e CSLL Trimestra   | al 🖂 🕕                 | Tipo de E               | scrituração Contabil            |                 |
| Forma de Tributação no Período<br>1º Trimestre 2º Trimestre<br>Presumido Y Presumido | 3º Trimestr            | e 4<br>do 🗸             | ° Trimestre<br><b>Presumido</b> |                 |
| Indicação da Forma de Apuração da Estim  | ativa                  |                         |                                 |                 |
| Janeiro  | Maio                   |                         | Setembro                        | <u>~</u>        |
| Fevereiro  | Junho                  |                         | Outubro                         | <u> </u>        |
| Março  | Julho                  |                         | Novembro                        | $\sim$          |
| Abril  | Agosto                 |                         | 🗠 Dezembro                      | ~               |
| -Imune/Isenta  |                        |                         |                                 |                 |
| Tipo de Entidade   |                        | existência de Atividade | Tributada pelo IRPJ             |                 |
|  | <u> </u>               |                         | ~                               |                 |
| Apuração da CSLL   |                        |                         |                                 |                 |
|  | Ľ                      |                         |                                 |                 |
|  |                        |                         |                                 | Sair            |

#### 2 - Informações Complementares e Responsáveis

Sair

Informações Complementares: Nesta aba, é definida a alíquota da PJ conforme o regime tributário selecionado, além de verificar e marcar corretamente as demais informações necessárias. Acesse "Cadastro > Informações Complementares".

| nformações Complementares   | C   |  |  |  |  |
|---|---|--|--|--|--|
| PJ Sujeita à Alíquota da CSLL de: <mark>9%</mark> 🗸   | Quantidade de SCP da PJ 0                             |  |  |  |  |
| Administradora de Fundos e Clubes de Investimentos  | Participações em Consórcios de Empresas               |  |  |  |  |
| Operações com o Exterior  | Participações no Exterior                             |  |  |  |  |
| PJ Enquadrada nos art 48 ou 49 da IN RFB nº 1.312/2012  | Atividade Rural                                       |  |  |  |  |
| 🗌 Isenção e Redução do Imposto para Lucro Presumido   | 🗌 Lucro na Exploração                                 |  |  |  |  |
| 🗌 Operações com Pessoa Vinculada/Interposta Pessoa/País   | FINOR/FINAM/FUNRES                                    |  |  |  |  |
| ─ com Tributação Favorecida   | Obrigado à Entrega da Declaração País a País          |  |  |  |  |
| Pagamentos ao Exterior ou a Não Residentes  | 🗌 Participação Permanente em Coligadas ou Controladas |  |  |  |  |
| Rendimentos do Exterior ou de Não Residentes  | Ativos no Exterior                                    |  |  |  |  |
| 🗌 Comércio Eletrônico e Tecnologia da Informação  | Areas de Livre Comércio                               |  |  |  |  |
| Royalties Pagos a Beneficiários do Brasil e do Exterior   | Royalties Recebidos do Brasil e do Exterior           |  |  |  |  |
| lnovação Tecnológica e Desenvolvimento Tecnológico  | Capacitação de Informática e Inclusão Digital         |  |  |  |  |
| Polo Industrial de Manaus e Amazônia Ocidental  | Zonas de Processamento de Exportação                  |  |  |  |  |
| Repes, Recap, Padis, Reidi, Recine, Retid, Óleo Bunker, Reporte<br>Repetro-Industrialização, Repetro e Repetro-Sped | o, RET II, RET PMCMV/PCVA, RET EEI, EBAS Imune,       |  |  |  |  |
| Pagamentos ou Remessas a Título de Serviços, Juros e Divider  | ndos a Beneficiários do Brasil e do Exterior          |  |  |  |  |
| Rendimentos Relativos a Serviços, Juros e Dividendos Recebid  | los do Brasil e do Exterior                           |  |  |  |  |
| Declaração sobre utilização dos recursos em moedas decorre  | nte do recebimento de exportações (DEREX)             |  |  |  |  |
| Opção pelas novas regras de preços de transferência no ano-   | -calendário 2023 (Lei nº 14.956/2023)                 |  |  |  |  |

**Responsáveis:** Preencha as informações exigidas, incluindo os dados do contador e responsáveis cadastrados anteriormente, identificando corretamente a qualificação do assinante. Acesse "**Cadastro > Responsáveis**".

| Office Contábil                        |                      |
|--|----------------------|
| Responsaveis                           | co                   |
| Dados Cadastrais<br>E-mail da Empresa  | ontador@teste.com.br |
| Dados do Contador<br>Nome CONTADOR IOB |                      |
| Dados do Responsavel                   |                      |
| Nome do Assinante SOC                  |                      |
| Qualificação do Assinante              | Administrador        |
|  | 8<br>Sair            |



## ECF - Lucro Presumido



#### pág 12

Sair

#### Apuração de Base de Cálculo do IRPJ e Cálculo do IRPJ

Apuração de Base de Cálculo do IRPJ: Nesta aba, acesse "Lucro Presumido, Apuração de Base de Cálculo do IRPJ". É possível importar os dados clicando em "Importar Receitas do Sistema Fiscal" ou inserir os valores manualmente de acordo com cada trimestre.

| neiro Trimestre | Segundo Trimestre   | Terceiro Trimestre      | <u>Q</u> uarto Trimestre                |            |  |  |
|-----------------|---|-------------------------|---|------------|--|--|
| N°              |   | Des                     | scrição                                 | Valor      |  |  |
| ,00 DISCRIM     | IINAÇÃO DA RECEIT   | A BRUTA                 |   | 0,00       |  |  |
| ,00 Receita Br  | uta Sujeita ao Percent  | ual de 1,6%             |   | 300.000,00 |  |  |
| ,00 Receita Br  | uta Sujeita ao Percent  | ual de 8%               |   | 0,00       |  |  |
| ,00 Receita Br  | uta Sujeita ao Percent  | ual de 16%              |   | 0,00       |  |  |
| ,00 Receita Br  | uta Sujeita ao Percent  | ual de 32%              |   | 0,00       |  |  |
| ,00 Receita Br  | uta Sujeita ao Percent  | ual de 38,4%            |   | 0,00       |  |  |
| ,00 RESULTAD    | O DA APLICAÇÃO DO   | S PERCENTUAIS SOBR      | RE A RECEITA BRUTA AJUSTADO             | 4.800,00   |  |  |
| 1,00 Rendiment  | 00 Rendimentos e Ganhos Líquidos de Aplicações de Renda Fixa e Renda Variável |                         |   |            |  |  |
| 2,00 Juros sobr | e o Capital Próprio   |                         |   | 0,00       |  |  |
| 3,00 Realização | ) de Valores cuja Tribut  | ação Tenha Sido Dife    | rida                                    | 0,00       |  |  |
| 1,00 Recuperag  | ão de Custos e Despe  | sas                     |   | 0,00       |  |  |
| 5,00 Ajustes De | ecorrentes de Métodos   | - Preços de Transfer    | ências                                  | 0,00       |  |  |
| 6,00 Multas e V | antagens Decorrentes  | de Rescisão Contrat.    | Jal                                     | 0,00       |  |  |
| 7,00 Lucros Dis | ponibilizados no Exterio  | or                      |   | 0,00       |  |  |
| 3,00 Rendiment  | tos e Ganhos de Capita  | al Auferidos no Exterio | pr                                      | 0,00       |  |  |
| ,00 Variações   | Cambiais Ativas - Oper  | ações Liquidadas (MP    | nº 1.858-10/1999, art. 30)              | 0,00       |  |  |
| ),00 Demais Re  | ceitas e Ganhos de Ca   | pital                   |   | 0,00       |  |  |
| ),01 Valor da C | ontraprestação de Arr   | endamento Mercantil     | (Art. 46, § 4º, da Lei nº 12.973/2014). | 0,00       |  |  |
| 2,00 (-)Exceder | nte de Variação Cambia  | al (MP nº 1.858-10/19   | 99, art. 31)                            | 0,00       |  |  |
| 3.00 (-)Variacõ | es Cambiais Ativas (MP  | nº 1.858-10/1999. a     | rt. 30)                                 | 0.00       |  |  |

Calculo do IRPJ: Com base na apuração anterior, esta aba exibe os valores de IRPJ a pagar. Para prosseguir. Acesse "Lucro Presumido > Cálculo do Imposto de Renda".

| Office          | Contábil    |                            |                        |   |          |
|-----------------|-------------|----------------------------|------------------------|---|----------|
| Cálc            | ulo do ll   | RPJ                        |                        |   | co       |
| <u>P</u> rimeir | o Trimestre | S <u>e</u> gundo Trimestre | Terceiro Trimestre     | Quarto Trimestre  |          |
| N°              |             |                            | Des                    | rição   | Valor    |
| 1,00            | BASE DE CA  | ALCULO DO IMPOSTO :        | SOBRE O LUCRO PRE      | SUMIDO  | 4.800,00 |
| 2,00            | IMPOSTO     | APURADO COM BAS            | E NO LUCRO PRESU       | IMIDO   | 0,00     |
| 3,00            | À Alíquota  | de 15%                     |                        |   | 720,00   |
| 4,00            | Adicional   |                            |                        |   | 0,00     |
| 5,00            | Diferença d | le IR Devida pela Muda     | inça de Coeficiente so | bre a Receita Bruta                                       | 0,00     |
| 6,00            | DEDUÇÕE     | 5                          |                        |   | 0,00     |
| 7,00            | (-) Isenção | 0,00                       |                        |   |          |
| 8,00            | (-) Isenção | 0,00                       |                        |   |          |
| 9,00            | (-) Redução | por Reinvestimento         |                        |   | 0,00     |
| 10,00           | (-) Imposto | de Renda Retido na F       | onte                   |   | 0,00     |
| 11,00           | (-) Imposto | Pago no Exterior sobr      | e Lucros, Rendimento   | s e Ganhos de Capital                                     | 0,00     |
| 12,20           | (-) Program | la Emergencial de Reto     | mada do Setor de Eve   | entos (Perse) e o Programa de Garantia aos Setores Critic | 0,00     |
| 12,00           | (-) Imposto | de Renda Retido na F       | onte por Orgaos, Aut   | arquias e Fundações Federais (Lei no 9.430/1996, art. 64  | 0,00     |
| 14.00           | (-) Imposto | Dago Incidento cobro       | Conhos no Morcodo d    | ludades da Administração Pública Pederal (Lei Nº 10.655/2 | 0,00     |
| 15.00           |             |                            | Garinos no Mercado e   |   | 720.00   |
| 16.00           | RECEITAS    |                            | TARTA TRIBUTADAS P     | FLORET  | 0.00     |
| 17.00           | IMPOSTO D   | E RENDA POSTERGAD          | O DE PERÍODOS DE A     | PURAÇÃO ANTERIORES  | 0.00     |
|                 |             |                            |                        |   | 5,00     |
|                 |             |                            |                        |   |          |
|                 |             |                            |                        |   |          |

Sair

#### Apuração de Base de Cálculo da CSLL e Cálculo da CSLL

Apuração de Base de Cálculo da CSLL: Nesta aba, acesse "Lucro Presumido, Apuração de Base de Cálculo da CSLL". É possível importar os dados clicando em "Importar Receitas do Sistema Fiscal" ou inserir os valores manualmente de acordo com cada trimestre.

| neiro Trimest | e Segundo Trimestre  | Terceiro Trimestre      | Quarto Trimestre   |            |  |  |
|---------------|--|-------------------------|--|------------|--|--|
| ٧°            |  | Des                     | scrição  | Valor      |  |  |
| ,00 CALCU     | LO DA CSLL   |                         |  | 0,00       |  |  |
| ,00 Receita   | Bruta Sujeita ao Percent                                     | ual de 12%              |  | 300.000,00 |  |  |
| 00 Receita    | Bruta Sujeita ao Percent                                     | ual de 32%              |  | 0,00       |  |  |
| 00 Receita    | Bruta Sujeita ao Percent                                     | ual de 38,4%            |  | 0,00       |  |  |
| 00 RESULT     | ADO DA APLICACAO DO  | S PERCENTUAIS SOBR      | RE A RECEITA BRUTA AJUSTADO                                | 36.000,00  |  |  |
| ,00 Rendim    | entos e Ganhos Líquidos (                                    | de Aplicações de Reno   | la Fixa e Renda Variável                                   | 0,00       |  |  |
| ,00 Juros s   | obre o Capital Próprio                                       |                         |  | 0,00       |  |  |
| ,00 Realiza   | Realização de Valores cuja Tributação Tenha Sido Diferida 0, |                         |  |            |  |  |
| ,00 Recupe    | ) Recuperação de Custos e Despesas                           |                         |  |            |  |  |
| ,00 Ajustes   | ) Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências  |                         |  |            |  |  |
| ,00 Multas    | e Vantagens Decorrentes                                      | de Rescisão Contrat.    | Jal  | 0,00       |  |  |
| ,00 Lucros    | Disponibilizados no Exterio                                  | or                      |  | 0,00       |  |  |
| ,00 Rendim    | entos e Ganhos de Capita                                     | al Auferidos no Exterio | or   | 0,00       |  |  |
| i,00 Variaçõ  | es Cambiais Ativas - Oper                                    | ações Liquidadas (MP    | no 1.858-10/1999, art. 30)                                 | 0,00       |  |  |
| ,00 Demais    | Receitas e Ganhos de Ca                                      | pital                   |  | 0,00       |  |  |
| ,01 Valor di  | a Contraprestação de Arr                                     | endamento Mercantil     | (Art. 46, § 4º, da Lei nº 12.973/2014)                     | 0,00       |  |  |
| ,00 (-) Exce  | dente de Variação Cambi                                      | al (MP no 1.858-10/1    | 999, art. 31)  | 0,00       |  |  |
| ,00 (-) Varia | ições Cambiais Ativas (Mi                                    | ° nº 1.858-10/1999, a   | art. 30)   | 0,00       |  |  |
| ,01 (-) Reo   | eitas Financeiras Relativa                                   | s às Variações Monetá   | árias dos Direitos de Crédito e Obrigações do Contribuinte | 0,00       |  |  |
| .02   (-) Reo | eita Construção, Recuper                                     | acão. Reforma. Ampli    | ação ou Melhoramento da Infraestrutura, cuia Contrapart    | 0.00       |  |  |

Cálculo da CSLL: Com base na apuração anterior, esta aba exibe os valores de IRPJ a pagar. Para prosseguir. Acesse "Lucro Presumido > Cálculo do Imposto da CSLL".

| Office Contábil    |                           |                        |  |           |
|--------------------|---------------------------|------------------------|--|-----------|
| Cálculo da (       | SLL                       |                        |  | co        |
| Primeiro Trimestre | Segundo Trimestre         | Terceiro Trimestre     | Quarto Trimestre   |           |
| N°                 |                           | Des                    | crição   | Valor     |
| 1,00 BASE DE C     | ALCULO DA CSLL            |                        |  | 36.000,00 |
| 2,00 CSLL Apur     | ada                       |                        |  | 3.240,00  |
| 3,00 Adição de     | Créditos de CSLL sobre    | Depreciação Utilizado  | os no Regime de Lucro Real (Lei no 11.051/2004, art. 10,   | , 0,00    |
| 4,00 TOTAL DA      | CONTRIBUICAO SOCIA        | AL SOBRE O LUCRO L     | IQUIDO   | 3.240,00  |
| 5,00 DEDUÇÕE       | 5                         |                        |  | 0,00      |
| 6,00 (-) Bônus d   | le Adimplência Fiscal (Le | ei no 10.637/2002, ar  | rt. 38)  | 0,00      |
| 7,00 (-) Isenção   | o sobre o Lucro Relativo  | ao Prouni              |  | 0,00      |
| 8,00 (-) Impost    | o Pago no Exterior sobr   | e Lucros, Rendimento   | os e Ganhos de Capital (MP no 1.858-6/1999, art. 19)       | 0,00      |
| 9,00 (-) CSLL R    | etida na Fonte por Órgâ   | ãos, Autarquias e Fun  | idações Federais (Lei no 9.430/1996, art. 64)              | 0,00      |
| 10,00 (-) CSLL R   | etida na Fonte pelas De   | mais Entidades da Ad   | lministração Publica Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34) | 0,00      |
| 11,00 (-) CSLL R   | etida na Fonte por Pess   | oas Jurídicas de Direi | to Privado (Lei nº 10.833/2003, art. 30)                   | 0,00      |
| 11,20 (-) Program  | na Emergencial de Reto    | mada do Setor de Ev    | entos (Perse) e o Programa de Garantia aos Setores Críti   | 0,00      |
| 12,00 (-) CSLL R   | etida na Fonte por Órgâ   | ãos, Autarquias e Fun  | idações dos Estados, Distrito Federal e Municípios (Lei nº | 0,00      |
| 13,00 CSLL A PA    | GAR                       |                        |  | 3.240,00  |
| 14,00 RECEITAS     | DA ATIVIDADE IMOBIL       | IARIA TRIBUTADAS F     | PELO RET   | 0,00      |
| 15,00 CSLL POST    | ERGADA DE PERIODOS        | S DE APURACAO ANT      | ERIORES  | 0,00      |
|                    |                           |                        |  |           |
|                    |                           |                        |  |           |
|                    |                           |                        |  |           |

#### **Demonstrativo do Livro Caixa**

Demonstrativo do Livro Caixa: Esta aba será habilitada apenas se, na definição da tributação, tiver sido selecionado o tipo de escrituração "Livro Caixa". Acesse "Cadastro > Tributação > Tipo de Escrituração".

| Office Cont                          | tábil                                |                                  |                      |                          |             |                  |                           |             |           |                                      |   |
|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------|------------------|---------------------------|-------------|-----------|--------------------------------------|---|
| Tributaç                             | ;ões                                 |                                  |                      |                          |             |                  |                           |             |           | со                                   |   |
| —Tributaçã                           | io                                   |                                  |                      |                          |             |                  |                           |             | Optar     | nte pelo Refis                       |   |
| Forma de                             | e Tributação do Lucro                | Lucro Presum                     | ido                  |                          |             | $\sim$           |                           |             | 0         |                                      |   |
| Qualificaçã                          | ão da Pessoa Juridica                | PJ em Geral                      |                      |                          |             |                  |                           |             |           | $\sim$                               |   |
|                                      |                                      | • Ativida<br>• Ativida           | de Geral<br>de Rural |                          | Recon       | hecimento de R   | eceitas Re                | gime de Con | npetência |                                      |   |
| Periodo de                           | Apuração do IRPJ e C                 | SLL Trimestra                    |                      |                          |             | Tipo de Escri    | turação                   | ro Caixa V  | <u> </u>  |                                      |   |
| Forma de<br>1º Trimestri<br>Presumie | e Tributação no Perí<br>re 2<br>do V | íodo<br>º Trimestre<br>Presumido | ~                    | 3º Trimestre<br>Presumid | e<br>lo     | 4º Tr            | rimestre<br><b>sumido</b> |             | 1         | Tipo de Escr                         | ituração  |
| Indicação                            | o da Forma de Apur                   | ação da Estima                   | ativa                |                          |             |                  |                           |             | -         | C - Obrigada a I<br>facultativa (bay | Entregar a ECD ou entrega<br>erá recuperação dos dados)         |
| Janeiro                              |                                      | ×                                | Maio                 |                          |             | ~                | Setembro                  |             | Ιſ        | L - Não obrigad<br>(Opcão do Lucr    | la a entregar a ECD/Livro Caixa<br>o Presumido - parágrafo únic |
| Fevereiro                            |                                      | ~                                | Junho                |                          |             | ~                | Outubro                   |             |           | do art. 45 da Lei                    | i nº 8.981 de 1995).  |
| Março                                |                                      | ~                                | Julho                |                          |             | ~                | Novembro                  |             |           | Atenção:                             |   |
| Abril                                |                                      | ~                                | Agosto               |                          |             | ~                | Dezembro                  |             |           | - Este campo de<br>jurídicas tributa | eve ser preenchido pelas pesso<br>das pelo Lucro Presumido e a  |
| -Imune/Is                            | senta                                |                                  |                      |                          |             |                  |                           |             | -         | munes e Isenta                       | s.<br>Jurídica entregue a ECD                                   |
| Tipo de Ent                          | tidade                               |                                  | $\sim$               | E                        | xistência ( | de Atividade Tri | ibutada pelo I            |             |           | facultativament<br>dados da ECD, o   | te e não queira recuperar os<br>deve utilizar a opção "L".      |
| Apuração d                           | da CSLL                              |                                  | $\sim$               |                          |             |                  |                           |             |           |                                      |   |
| -                                    |                                      |                                  |                      |                          |             |                  |                           |             |           | 83<br>Sair                           | 1   |

**Demonstrativo do Livro Caixa**: Caso a escrituração do tipo "**Livro Caixa"** tenha sido selecionada, é possível importar os dados diretamente do módulo contábil ou do sistema Livro Caixa.

| Office Contábil                      |   |   |
|--------------------------------------|---|---|
| Demonstrativo do l                   | ivro Caixa  | со  |
| Tipo                                 | O Entrada ⊖ Saída   | 0   |
| Data                                 | / / Número do Documento   |   |
| Histórico                            |   |   |
|                                      |   |   |
|                                      |   |   |
| Valor                                | 0,00 Saldo Final  | 0,00  |
| Importar Mov                         | mentos do Módulo Contábil Importar <u>D</u> ados do Sis             | stema Livro Caixa                             |
|                                      |   | III 🗙 😡                                       |
| Primeiro <u>A</u> nterior <u>P</u> r | iximo <u>U</u> ltimo <u>N</u> ovo Al <u>t</u> erar E <u>x</u> cluir | <u>G</u> ravar Cance <u>l</u> ar <u>S</u> air |



## ECF - Lucro Arbitrado



ω

Sair

### Apuração de Base de Cálculo do IRPJ e Cálculo do IRPJ

Apuração de Base de Cálculo do IRPJ: Nesta aba, acesse "Lucro Arbitrado > Apuração de Base de Cálculo do IRPJ". É possível inserir os valores manualmente de acordo com cada trimestre.

| Office Contábil |   |                         |                             |  |            |  |  |
|-----------------|---|-------------------------|-----------------------------|--|------------|--|--|
| Apura           | Apuração da Base de Cálculo do IRPJ CO  |                         |                             |  |            |  |  |
| Primeiro        | Trimestre   | Segundo Trimestre       | Te <u>r</u> ceiro Trimestre | <u>Q</u> uarto Trimestre                                   |            |  |  |
| Nº              |   |                         | Des                         | scrição  | Valor      |  |  |
| 1,00            | DISCRIM   | INAÇÃO DA RECEITA       | A BRUTA                     |  | 0,00       |  |  |
| 2,00            | Receita Bru   | ita Sujeita ao Percent  | ual de 1,92%                |  | 300.000,00 |  |  |
| 4,00            | Receita Bru   | ita Sujeita ao Percent  | ual de 9,6%                 |  | 0,00       |  |  |
| 6,00            | Receita Bru   | ita Sujeita ao Percent  | ual de 19,2%                |  | 0,00       |  |  |
| 8,00            | Receita Bru   | ita Sujeita ao Percent  | ual de 38,4%                |  | 0,00       |  |  |
| 10,00           | Receita Bru   | ita Sujeita ao Percent  | ual de 45%                  |  | 0,00       |  |  |
| 12,00           | 00 RESULTADO DA APLICAÇÃO DOS PERCENTUAIS SOBRE A RECEITA BRUTA 5.760,0             |                         |                             |  |            |  |  |
| 13,00           | .00 Rendimentos e Ganhos Líquidos de Aplicações de Renda Fixa e Renda Variável 0,00 |                         |                             |  |            |  |  |
| 14,00           | Juros sobre o Capital Próprio 0,00  |                         |                             |  |            |  |  |
| 15,00           | 00 Saldo dos Valores Cuja Tributação Tenha Sido Diferida 0,00                       |                         |                             |  |            |  |  |
| 16,00           | Recuperaçã  | ão de Custos e Despe    | sas                         |  | 0,00       |  |  |
| 17,00           | Ajustes De  | correntes de Métodos    | - Preços de Transfer        | ências   | 0,00       |  |  |
| 18,00           | Multas e Va   | intagens Decorrentes    | de Rescisão Contratu        | al   | 0,00       |  |  |
| 19,00           | Lucros Disp   | onibilizados no Exterio | or                          |  | 0,00       |  |  |
| 20,00           | Rendiment   | os e Ganhos de Capita   | al Auferidos no Exterio     | )r   | 0,00       |  |  |
| 21,00           | Variações (   | Cambiais Ativas - Oper  | rações Liquidadas (MP       | nº 1.858-10/1999, art. 30)                                 | 0,00       |  |  |
| 21,01           | Valor da Co   | ontraprestação de Arr   | endamento Mercantil         | (Art. 46, § 4º, da Lei nº 12.973/2014)                     | 0,00       |  |  |
| 22,00           | Demais Rec  | ceitas e Ganhos de Ca   | pital                       |  | 0,00       |  |  |
| 24,00           | (-) Exceder   | nte de Variação Cambi   | ial (MP nº 1.858-10/19      | 999, art. 31)  | 0,00       |  |  |
| 24 01           | (-) Receita   | s Financeiras Relativa  | s às Variações Monetá       | irias dos Direitos de Crédito e Obrigações do Contribuinte | 0.001      |  |  |
|                 |   |                         |                             |  |            |  |  |
|                 |   |                         |                             |  | Sair       |  |  |

**Calculo do IRPJ:** Com base na apuração anterior, esta aba exibe os valores de IRPJ a pagar. Para prosseguir. Acesse **"Lucro Arbitrado > Cálculo do Imposto de Renda"**.

| Office          | ffice Contábil                    |                            |                             |   |          |  |  |
|-----------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---|----------|--|--|
| Cálc            | ilculo do IRPJ CO                 |                            |                             |   |          |  |  |
| <u>P</u> rimeir | o Trimestre                       | S <u>eg</u> undo Trimestre | Te <u>r</u> ceiro Trimestre | Quarto Trimestre  |          |  |  |
| N°              |                                   |                            | Desc                        | rição   | Valor    |  |  |
| 1               | BASE DE CÁ                        | ILCULO                     |                             |   | 5.760,00 |  |  |
| 2               | IMPOSTO                           | APURADO COM BAS            | E NO LUCRO ARBIT            | RADO  | 0,00     |  |  |
| 3               | Receita da /                      | Atividade Imobiliária      |                             |   | 0,00     |  |  |
| 4               | (-) Custo da                      | Atividade Imobiliária      |                             |   | 0,00     |  |  |
| 5               | BASE DE CÁ                        |                            | 0,00                        |   |          |  |  |
| 6               | 6 BASE DE CÁLCULO TOTAL 5.760,0   |                            |                             |   |          |  |  |
| 7               | 7 À Alíquota de 15% 864,0         |                            |                             |   |          |  |  |
| 8               | Adicional                         | 0,00                       |                             |   |          |  |  |
| 9               | Diferença d                       | e Imposto de Renda D       | evida pela Mudança d        | e Coeficiente sobre a Receita Bruta                       | 0,00     |  |  |
| 10              | 0 DEDUÇÕES 0,00                   |                            |                             |   |          |  |  |
| 11              | (-) Imposto                       | de Renda Retido na F       | onte                        |   | 0,00     |  |  |
| 12              | (-) Imposto                       | Pago no Exterior sobr      | e Lucros, Rendimento        | s e Ganhos de Capital                                     | 0,00     |  |  |
| 13              | (-) Imposto                       | de Renda Retido na F       | onte por Orgãos, Aut        | arquias e Fundações Federais (Lei nº 9.430/1996, art. 64  | 0,00     |  |  |
| 14              | (-) Imposto                       | de Renda Retido na F       | onte pelas Demais En        | tidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2 | 0,00     |  |  |
| 15              | (-) Imposto                       | Pago Incidente sobre       | Ganhos no Mercado d         | le Renda Variável   | 0,00     |  |  |
| 16              | 6 IMPOSTO DE RENDA A PAGAR 864,00 |                            |                             |   |          |  |  |
| 17              | RECEITAS D                        | A ATIVIDADE IMOBIL         | IARIA TRIBUTADAS P          | ELO RET   | 0,00     |  |  |
| 18              | IMPOSTO D                         | E RENDA POSTERGAD          | O DE PERIODOS DE A          | PURAÇÃO ANTERIORES  | 0,00     |  |  |
|                 |                                   |                            |                             |   |          |  |  |
|                 |                                   |                            |                             |   |          |  |  |

### Apuração de Base de Cálculo da CSLL e Cálculo da CSLL

Apuração de Base de Cálculo da CSLL: Nesta aba, acesse "Lucro Arbitrado, Apuração de Base de Cálculo da CSLL". É possível inserir os valores manualmente de acordo com cada trimestre. Cálculo da CSLL: Com base na apuração anterior, esta aba exibe os valores de CSLL a pagar. Para prosseguir. Acesse "Lucro Arbitrado > Cálculo do Imposto da CSLL".

| Office Contábil                        |  |                            |                                  |  |            |  |
|--|--|----------------------------|----------------------------------|--|------------|--|
| Apuração da Base de Cálculo da CSLL CO |  |                            |                                  |  |            |  |
| <u>P</u> rimeiro                       | Trimestre  | S <u>e</u> gundo Trimestre | Te <u>r</u> ceiro Trimestre      | Quarto Trimestre   |            |  |
| N°                                     |  |                            | Des                              | scrição  | Valor      |  |
| 1,00                                   | CÁLCULO  | DA CSLL                    |                                  |  | 0,00       |  |
| 2,00                                   | Receita Bru  | uta Sujeita ao Percent     | ual de 12%                       |  | 300.000,00 |  |
| 4,00                                   | Receita Bru  | uta Sujeita ao Percent     | ual de 32%                       |  | 0,00       |  |
| 6,00                                   | RESULTAD   | O DA APLICAÇÃO DO:         | S PERCENTUAIS SOBR               | RE A RECEITA BRUTA AJUSTADO                                | 36.000,00  |  |
| 7,00                                   | Rendiment  | os e Ganhos Líquidos o     | de Aplicações de Reno            | da Fixa e Renda Variável                                   | 0,00       |  |
| 8,00                                   | Juros sobre  | 0,00                       |                                  |  |            |  |
| 9,00                                   | Realização   | 0,00                       |                                  |  |            |  |
| 10,00                                  | Recuperaç  | 0,00                       |                                  |  |            |  |
| 11,00                                  | .,00 Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências 0 |                            |                                  |  |            |  |
| 12,00                                  | 0 Multas e Vantagens Decorrentes de Rescisão Contratual 0,00     |                            |                                  |  |            |  |
| 13,00                                  | 0 Lucros Disponibilizados no Exterior 0,00                       |                            |                                  |  |            |  |
| 14,00                                  | 0 Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior 0,00     |                            |                                  |  |            |  |
| 15,00                                  | Variações (  | Cambiais Ativas - Oper     | ações Liquidadas (MP             | nº 1.858-10/1999, art. 30)                                 | 0,00       |  |
| 15,01                                  | Valor da Co  | ontraprestação de Arr      | endamento Mercantil              | (Art. 46, § 4º, da Lei nº 12.973/2014)                     | 0,00       |  |
| 16,00                                  | Demais Rec   | ceitas e Ganhos de Ca      | pital                            |  | 0,00       |  |
| 18,00                                  | (-) Exceder  | nte de Variação Cambi      | al (MP nº 1.858-10/19            | 999, art. 31)  | 0,00       |  |
| 19,00                                  | (-) Variaçõe   | es Cambiais Ativas (MF     | <sup>o</sup> nº 1.858-10/1999, a | art. 30)   | 0,00       |  |
| 19,01                                  | (-) Receita  | s Financeiras Relativas    | s às Variações Moneta            | árias dos Direitos de Crédito e Obrigações do Contribuinte | 0,00       |  |
| 19,02                                  | (-) Receita  | Construção, Recuper        | ação, Reforma, Ampli             | iação ou Melhoramento da Infraestrutura, cuja Contrapart   | 0,00       |  |
| 19.20                                  | I (-) Program  | na Emergencial de Ret      | omada do Setor de Ev             | ventos (Perse) e o Programa de Garantia aos Setores Crítid | 0.00       |  |
|  |  |                            |                                  |  | €<br>Sair  |  |

| meiro Trime  | stre Segundo Trimestre Te <u>r</u> ce                | iro Trimestre   | Quarto Trimestre   |           |
|--------------|--|---|--|-----------|
| N°           |  | De  | scrição  | Valor     |
| 1,00 BASE    | DE CÁLCULO DA CSLL                                   |   |  | 36.000,00 |
| 2,00 Rece    | ita da Atividade Imobiliária                         |   |  | 0,00      |
| 3,00 (-) Ci  | usto da Atividade Imobiliária                        |   |  | 0,00      |
| 4,00 BASE    | DE CÁLCULO - ATIVIDADE IMOBIL                        | IÁRIA   |  | 0,00      |
| 5,00 BASE    | DE CÁLCULO TOTAL                                     |   |  | 0,00      |
| 5,00 CSLL    | Apurada  |   |  | 0,00      |
| 7,00 Adiçâ   | io de Créditos de CSLL sobre Depre                   | los no Regime de Lucro Real (Lei nº 11.051/2004, art. 1º, | 0,00   |           |
| 3,00 TOTA    | 0 TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO |   |  |           |
| 9,00 DED     | ) DEDUÇÕES   |   |  |           |
| .0,00 (-) In | nposto Pago no Exterior sobre Lucro                  | os, Rendiment   | tos e Ganhos de Capital (MP nº 1.858-6/1999, art. 19)      | 0,00      |
| .0,20 (-) Pr | ograma Emergencial de Retomada (                     | do Setor de Ev  | ventos (Perse) e o Programa de Garantia aos Setores Crític | 0,00      |
| 1,00 (-) C   | SLL Retida na Fonte por Orgãos, Au                   | itarquias e Fu  | ndações Federais (Lei nº 9.430/1996, art. 64)              | 0,00      |
| 2,00 (-) C   | SLL Retida na Fonte pelas Demais E                   | ntidades da A   | dministração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34) | 0,00      |
| 3,00 (-) C   | SLL Retida na Fonte por Pessoas Ju                   | rídicas de Dire   | eito Privado (Lei nº 10.833/2003, art. 30)                 | 0,00      |
| 4,00 (-) C   | SLL Retida na Fonte por Orgãos, Au                   | itarquias e Fu  | ndações dos Estados, Distrito Federal e Municipios (Lei nº | 0,00      |
| 5,00 CSLL    | A PAGAR  |   |  | 0,00      |
| 5,00 RECE    | ITAS DA ATIVIDADE IMOBILIARIA                        |   |  | 0,00      |
| 7,00 CSLL    | POSTERGADA DE PERIODOS DE AF                         | PURAÇÃO AN  | TERIORES   | 0,00      |



# ECF – Imunes / Isentas



### Calculo do IRPJ e CSLL das Empresas Imunes e Isentas

63

Sair

Cálculo do IRPJ: Nesta aba, acesse "Imunes/Isentas > Cálculo do IRPJ". É possível inserir os valores manualmente de acordo com cada trimestre ou anualmente.

| Office<br>Cálc | Contábil<br>ulo do IRPJ das Empresas Imunes e Isentas   | со         |
|----------------|---|------------|
| 1º Trin        | iestre 2º Trimestre 3º Trimestre 4º Trimestre   |            |
| N°             | Descrição   | Valor      |
| 1              | Base de Cálculo do IRPJ   | 100.000,00 |
| 2              | IMPOSTO SOBRE O LUCRO   | 0,00       |
| 3              | À Alíquota de 15%   | 15.000,00  |
| 4              | Adicional   | 4.000,00   |
| 5              | DEDUÇÕES  | 0,00       |
| 6              | (-) Imposto de Renda Mensal Pago por Estimativa   | 0,00       |
| 7              | (-) Parcelamento Formalizado de IR sobre a Base de Cálculo Estimada   | 0,00       |
| 8              | (-) Imposto de Renda Retido na Fonte por Órgãos, Autarquias e Fundações Federais (Lei nº 9.430/1996, art. 64  | 0,00       |
| 9              | (-) Imposto de Renda Retido na Fonte pelas Demais Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2 | 0,00       |
| 10             | (-) Imposto de Renda Retido na Fonte (demais)   | 0,00       |
| 11             | (-) Demais Deduções   | 0,00       |
| 12             | IMPOSTO DE RENDA A PAGAR  | 19.000,00  |
|                |   |            |
|                |   |            |
|                |   |            |
|                |   |            |
|                |   |            |
|                |   |            |
|                |   |            |

Cálculo da CSLL: Nesta aba, acesse "Imunes/Isentas > Cálculo da CSLL". É possível inserir os valores manualmente de acordo com cada trimestre ou anualmente.

#### Office Contábil

Cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) das Empresas Imunes e Isentas CO

1º Trimestre 2º Trimestre 3º Trimestre 4º Trimestre

| N°    | Descrição  | Valor      |
|-------|--|------------|
| 1,00  | Base de Cálculo da CSLL  | 100.000,00 |
| 2,00  | CSLL Apurada   | 9.000,00   |
| 3,00  | DEDUÇÕES   | 0,00       |
| 4,00  | (-) Recuperação de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)   | 0,00       |
| 5,00  | (-) CSLL Mensal Paga por Estimativa  | 0,00       |
| 6,00  | (-) Parcelamento Formalizado de CSLL sobre a Base de Cálculo Estimada  | 0,00       |
| 7,00  | (-) CSLL Retida na Fonte por Órgãos, Autarquias e Fundações Federais (Lei nº 9.430/1996, art. 64)              | 0,00       |
| 8,00  | (-) CSLL Retida na Fonte pelas Demais Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34) | 0,00       |
| 9,00  | (-) CSLL Retida na Fonte por Pessoas Jurídicas de Direito Privado (Lei nº 10.833/2003, art. 30)                | 0,00       |
| 10,00 | (-) CSLL Retida na Fonte por Órgãos, Autarquias e Fundações dos Estados, Distrito Federal e Municípios (Lei nº | 0,00       |
| 11,00 | CSLL A PAGAR   | 9.000,00   |
|       |  |            |
|       |  |            |
|       |  |            |
|       |  |            |
|       |  |            |
|       |  |            |
|       |  |            |
|       |  |            |
|       |  |            |

😮 Sair



## Informações Econômicas



#### pág 21

### Informações Econômicas

|  | Informações Econômicas Informações Gerais Gerar Arquivo   |  |  |
|--|---|--|--|
| Essa seção permite declarar Operações específicas e incentivos   | Atividades Incentivadas - PJ em Geral (DIPJ: 27-28) ECF: X280   |  |  |
| Circa ta a service de ciarda e perações especimentos e moentavos | Operações com o Exterior - Pessoa Vinculada/Interposta/País com Tributação Favorecida (DIPJ: 29A) ECF:X291                      |  |  |
| fiscais, como:   | Operações com o Exterior - Pessoa não Vinculada/não Interposta/País sem Tributação Favorecida (DIPJ: 29B) ECF: X292             |  |  |
| • Atividades incentivadas (Ex: Zonas Francas, ZPE, ALC)          | Operações com o Exterior - Exportações (Entradas de Divisas) (DIPJ: 30) ECF: X300   |  |  |
| Onerações com o exterior (importações exportações                | Operações com o Exterior - Importações (Saidas de Divisas) (DIPJ: 32) ECF: X320   |  |  |
|  | - Identificação da Participação no Exterior (UIPJ: 34) ECF: X340  |  |  |
| remessas, royalties, etc.)                                       | Comércio Eletrônico o Tecnologia da Informação (DIPI: 40) ECE: X400   |  |  |
| Receitas e rendimentos recebidos do exterior                     | Comércio Eletrônico (DIP): 41) ECF: X410  |  |  |
| Ponofícios fiscais o projetos de incursão tecnológico            | Royalties Recebidos ou Pagos a Beneficiários do Brasil e do Exterior (DIPJ: 42 e 44) ECF: X420                                  |  |  |
| • Beneficios fiscais e projecos de movação techologica           | Rendimentos Relativos a Serviços, Juros e Dividendos Recebidos do Brasil e do Exterior (DIPJ: 43) ECF: X430                     |  |  |
| Participações no exterior  | Pagamentos ou Remessas a Título de Serviços, Juros e Dividendos a Beneficiários do Brasil e do Exterior (DIPJ-45) ECF X450/X451 |  |  |
| Comércio eletrônico e Tl   | Inovação Tecnológica e Desenvolvimento Tecnológico (DIPJ: 46) ECF: X460   |  |  |
|  | Capacitação de Informática e Inclusão Digital (DIPJ: 47) ECF: X470  |  |  |
| Declarações complementares (como Preços de                       | Benefícios Fiscais - Parte I ECF: X480  |  |  |
| Transferência e País-a-País)                                     | Benefícios Fiscais - Parte II ECF: X485   |  |  |
| ,  | Pólo Industrial de Manaus e Amazônia Ocidental (DIPJ: 49) ECF: X490   |  |  |
|  | Zonas de Processamento de Exportação (ZPE) (DIPJ: 50) ECF: X500   |  |  |
| Cada item tem um código específico (ex: ECF: X280, X320, etc.)   | Areas de Livre Comércio (ALC) (DIPJ: 51) ECF: X510  |  |  |
| e corresponde a blocos obrigatórios conforme o tipo de           | Declaração País-a-País - Informações Grupo Multinacional e a Entidade Declarante ECF: W100                                      |  |  |
|  | Declaração País-a-País - Observações adicionais ECF: W300   |  |  |
| empresa ou operação realizada.                                   | Informações Gerais Sobre Preços de Transferência ECF: X360  |  |  |
|  | Informações/Entidades sobre Transações Controladas ECF: X365/X366   |  |  |
|  | Informações Sobre as Transações Controladas ECF: X370/X371/X375   |  |  |



## Informações Gerais



#### **Informações Gerais**

Nessa seção, são declaradas informações complementares da empresa, como:

- Pagamentos/recebimentos do exterior
- Retenções de IR e CSLL
- Ativos no exterior
- Remuneração de sócios, dirigentes e conselheiros
- Rendimentos isentos para dirigentes
- **Participações societárias** (consórcios, fundos, equivalência patrimonial)
- Dados de sucessoras (em caso de fusão/incorporação)
- Informações sobre optantes do Refis
- Outras obrigações específicas para Lucro Presumido, Real ou Arbitrado

Cada item tem seu próprio código (ex: ECF: Y520, Y600), e o preenchimento depende das operações da empresa.

#### Informações Gerais Gerar Arquivo

Pagamentos/Recebimentos do Exterior ou de não Residentes (DIPJ: 52 e 53) ECF: Y520 Demonstrativo do Imposto de Renda, CSLL Retidos na Fonte (DIPJ: 57) ECF: Y570 Ativos no Exterior (DIPJ: 59) ECF: Y590 Identificação e Remuneração de Sócios, Titulares, Dirigentes e Conselheiros (DIPJ: 60) ECF: Y600 Rendimentos de Dirigentes e Conselheiros - Imunes e Isentas (DIPJ: 61B) ECF: Y612 Participação Avaliada Pelo Método de Equivalência Patrimonial (DIPJ: 62) ECF: Y620 Fundos/Clubes de Investimento (DIPJ: 63) ECF: Y630 Participações em Consórcios de Empresas (DIPJ: 64) ECF: Y640 Dados de Sucessoras (DIPJ: 66) ECF: Y660 Outras Informações (Lucro Presumido ou Lucro Arbitrado) (DIPJ: 67B) ECF: Y672 Mês das Informações de Optantes pelo Refis (Lucro Real, Presumido e Arbitrado) (DIPJ: 68A) Informações de Optantes pelo Refis (Imunes ou Isentas) (DIPJ: 68B) ECF: Y682



## Gerar Arquivo ECF

## Geração do Arquivo Digital SPED ECF

Acesse **"Gerar Arquivo > Geração do Arquivo ECF"** para iniciar a criação do arquivo digital. Antes de finalizar, clique nas opções **"Inconsistências"** e **"Vínculo Referencial"** para verificar se há erros ou pendências que possam comprometer a validação e entrega da ECF.

| ice Contá  | ibil                               |  |    |
|------------|------------------------------------|--|----|
| eração     | do Arquivo Digital SPED Contábil I | ECF - ADE Cofis nº 38/2024 - Versão 11.0 | CO |
| ração do A | Arquivo Outras Informações - RTF   |  |    |
| Geração    | o do Arquivo                       |  |    |
| Destino:   | C:/                                | ٩  |    |
| Arquivo:   | ECF0555.TXT                        |  |    |
|            | 🗌 Gerar centro de custos 🧻         |  |    |
|            |                                    |  |    |

**Outra Informações - RTF:** Permitir anexar outras informações em formato RTF (como explicações, notas técnicas ou justificativas). Esses anexos são opcionais, mas úteis em casos que exigem esclarecimentos adicionais à Receita Federal.

| Office Contábil           |                    |                             |                       |
|---------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Geração do Arquivo        | Digital SPED Conta | abil ECF - ADE Cofis nº 38/ | 2024 - Versão 11.0 CC |
| Geração do Arquivo Outras | Informações - RTF  |                             |                       |
| Origem:                   |                    |                             | Q Adicionar           |
| Descrição:                |                    |                             | Remover               |
| Tipo: Out                 | ros                | $\sim$                      |                       |
| Arquivo                   | Descrição          | Caminho                     |                       |
|                           |                    |                             |                       |
|                           |                    |                             |                       |
|                           |                    |                             |                       |
|                           |                    |                             |                       |
|                           |                    |                             |                       |
|                           |                    |                             |                       |
|                           |                    |                             |                       |
|                           |                    |                             |                       |
|                           | 1                  | 1                           |                       |

#### Validação do Arquivo ECF

Após a geração do arquivo pelo sistema Office Contábil, será necessário importá-lo no validador da ECF para realizar a validação e, em seguida, efetuar a transmissão.

Veja como é feito esse processo <u>Clique Aqui.</u>



#### Siga a IOB nas redes!

